
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به‌گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	حسین مقدم	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
	وداد حسینی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۵۲,۷۱۷,۱۱۴,۹۵۹	۵۹,۶۴۰,۹۴۲,۵۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	۶	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۴,۱۵۷,۴۳۷,۹۸۵	۱,۱۲۸,۷۳۲,۰۸۳	۷	حسابهای دریافتی
۷۴,۷۳۳,۲۴۷	۲,۳۹۹,۴۴۲,۳۰۸	۸	جاری کارگزاران
۲۷۸	۵,۱۰۲,۰۰۶	۹	سایر دارایی‌ها
۶۹۱,۵۳۱,۹۸۲	۱,۶۸۸,۹۴۲,۶۲۷	۱۰	موجودی نقد
۵۷,۷۹۳,۵۷۳,۴۰۷	۶۴,۸۶۳,۱۶۱,۶۰۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۷۳۶,۵۰۷,۵۶۸	۷۱۶,۳۶۹,۵۱۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷۵,۹۲۵,۴۵۸	۱۸۳,۶۱۲,۲۴۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۱۲,۴۳۳,۰۲۶	۸۹۹,۹۸۱,۷۶۱		جمع بدهی‌ها
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۶۳,۹۶۳,۱۷۹,۸۴۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۷,۹۶۱	۸,۲۱۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷,۱۴۴,۹۷۴	۷,۷۹۰,۸۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴,۶۶۴,۸۵۴,۹۹۳	۴,۰۳۱,۲۹۷,۵۸۷	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۴۷۰,۹۷۷,۳۵۰	۷۰۲,۲۴۶,۹۲۵	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۲۴۵,۲۸۲,۱۴۹	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	۱۶	سود سهام
۳۴۱,۰۳۲,۵۴۲	۸۷,۸۵۲,۲۹۳	۱۷	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۱,۹۶۰,۸۱۸	۲۹۸,۲۶۳,۱۵۲	۱۸	سایر درآمدها
۱۳,۲۶۴,۱۰۷,۸۵۲	۷,۴۰۹,۱۴۵,۲۸۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲,۱۶۰,۲۹۹,۱۸۱	۱,۹۹۳,۸۳۳,۱۱۰	۱۹	هزینه کامزد ارکان
۲۶۱,۹۲۵,۱۷۲	۲۵۶,۱۶۱,۱۲۶	۲۰	سایر هزینه ها
۲,۴۲۲,۲۲۴,۳۵۳	۲,۲۴۹,۹۹۴,۲۳۶		جمع هزینه ها
۱۰,۸۴۱,۸۸۳,۴۹۹	۵,۱۵۹,۱۵۱,۰۵۳		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۴۹,۱۴۶,۹۴۰,۳۵۲	۸,۴۵۴	۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱		خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۸)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰,۸۴۱,۸۸۳,۴۹۹	-	۵,۱۵۹,۱۵۱,۰۵۳	-		سود (زیان) خالص
(۲,۶۱۴,۶۸۳,۴۷۰)	-	۱,۶۷۳,۸۸۸,۴۱۲	-	۲۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱	۶۳,۹۶۳,۱۷۹,۸۴۶	۸,۲۱۰	۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها (تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹) می‌باشد. پس از آن نیز تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۹ تمدید گردیده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱، واحد ۱۰۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از سهام ممتاز
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۵۰
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران، میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، برج ناهید، طبقه ۵، واحد ۵.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان ولیعصر-بالتر از نیایش-خیابان ارمغان غربی-پلاک ۶۴- طبقه ۲- واحد ۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰,۰۰۳/۰,۰۰۳۶۵۸ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در بهای تمام شده واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۴/۶۸	۱۴,۲۶۰,۸۵۱,۵۱۵	۱۵,۲۰۷,۶۳۶,۱۸۳	۲۰/۳۴	۱۳,۱۹۴,۳۰۱,۸۰۲	۱۳,۷۳۶,۵۳۶,۷۲۱	محصولات شیمیایی
۱۲/۲۹	۷,۱۰۱,۱۰۸,۸۲۹	۷,۰۵۷,۵۳۰,۹۸۱	۱۰/۳۲	۶,۶۹۲,۰۲۷,۱۲۶	۵,۰۹۷,۳۶۳,۹۶۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۷/۴۷	۱۰,۰۹۸,۸۰۴,۵۵۵	۸,۷۶۹,۵۳۴,۰۹۰	۱۰/۱۷	۶,۵۹۶,۵۲۷,۹۷۶	۶,۱۷۱,۵۸۵,۲۹۱	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۹/۴۹	۶,۱۵۸,۱۱۰,۹۲۵	۶,۴۷۹,۸۳۶,۳۸۵	فلزات اساسی
-	-	-	۷/۵۴	۴,۸۹۲,۷۱۶,۶۶۹	۵,۳۰۵,۴۹۳,۴۰۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۵/۲۶	۳,۴۱۰,۴۸۶,۶۳۸	۳,۳۹۱,۴۵۴,۱۰۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۴/۵۹	۲,۶۵۲,۳۶۶,۰۶۳	۲,۸۴۱,۰۸۸,۹۳۷	۴/۸۵	۳,۱۴۶,۸۳۹,۱۸۸	۳,۱۰۰,۴۷۷,۵۳۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
۵/۵۲	۳,۱۹۲,۷۶۰,۸۵۴	۳,۱۶۹,۲۰۳,۷۳۷	۴/۸۳	۳,۱۳۰,۹۵۸,۹۴۶	۳,۲۳۹,۶۲۸,۰۱۵	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۴/۷۶	۳,۰۸۴,۵۵۸,۵۹۰	۳,۰۳۴,۲۰۱,۲۰۴	سایر واسطه‌گری‌های مالی (واسطه‌گری‌های پولی و مالی)
۴/۲۱	۲,۴۳۵,۳۸۵,۹۷۳	۳,۰۸۴,۵۰۶,۷۹۳	۴/۱۵	۲,۶۹۲,۶۱۶,۹۲۲	۲,۵۷۷,۶۴۹,۷۳۸	مخابرات
۱/۹۲	۱,۱۰۷,۷۶۲,۸۲۵	۱,۱۱۵,۴۱۱,۲۹۲	۴/۰۷	۲,۶۳۷,۷۱۵,۰۹۴	۲,۴۶۵,۷۲۷,۱۸۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۰/۲۹	۵,۹۴۵,۹۵۷,۶۶۲	۵,۸۲۱,۱۱۶,۳۹۵	۲/۳۶	۱,۵۳۰,۸۴۵,۳۷۴	۱,۷۷۲,۷۳۰,۱۵۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
-	-	-	۲/۰۵	۱,۳۳۱,۰۸۶,۸۱۰	۱,۳۴۵,۰۹۲,۴۴۰	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۱/۷۶	۱,۱۴۲,۱۲۵,۳۴۰	۱,۲۲۰,۹۰۴,۸۶۸	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۰/۰۰	۲۵,۱۸۳	۱۴,۶۶۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۸/۲۴	۴,۷۵۹,۴۷۴,۹۵۴	۳,۹۴۶,۵۷۰,۵۳۷	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌ها
۹۱/۲۲	۵۲,۷۱۷,۱۱۴,۹۵۹	۵۲,۲۴۸,۸۶۳,۷۳۰	۹۱/۹۵	۵۹,۶۴۰,۹۴۲,۵۸۳	۵۸,۹۳۸,۶۹۵,۶۶۷	جمع کل

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	۶-۱
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۱ اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	-	-	-	-	

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱				حسابهای دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۵۵,۴۹۸,۶۰۹	۱,۱۲۲,۷۱۹,۶۸۲	-	۲۵	۱,۱۲۲,۷۱۹,۶۸۲	سود سهام دریافتنی
۱,۹۳۹,۳۷۶	۶,۰۱۲,۴۰۱	(۳۸,۱۲۷)	۱۰	۶,۰۵۰,۵۲۸	بانک سامان
۴,۱۵۷,۴۳۷,۹۸۵	۱,۱۲۸,۷۳۲,۰۸۳	(۳۸,۱۲۷)		۱,۱۲۸,۷۷۰,۲۱۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۷۳۳,۲۴۷	۲,۳۹۹,۴۴۲,۳۰۸	۹۸,۰۰۸,۵۱۹,۸۶۱	۱۰۰,۴۸۲,۶۹۵,۴۱۶	۷۴,۷۳۳,۲۴۷	جاری کارگزاری
۷۴,۷۳۳,۲۴۷	۲,۳۹۹,۴۴۲,۳۰۸	۹۸,۰۰۸,۵۱۹,۸۶۱	۱۰۰,۴۸۲,۶۹۵,۴۱۶	۷۴,۷۳۳,۲۴۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
	مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای	
	پایان دوره	دوره	طی دوره	دوره	
مانده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۹	۵,۱۰۱,۸۵۱	۶,۸۰۲,۲۶۸	۱۱,۹۰۴,۰۰۰	۱۱۹	مخارج برگزاری مجامع
۱۵۹	۱۵۵	۲۱۷,۴۸۵,۰۱۵	۲۱۷,۴۸۵,۰۱۱	۱۵۹	مانده هزینه های نرم افزار
۲۷۸	۵,۱۰۲,۰۰۶	۲۲۴,۲۸۷,۲۸۳	۲۲۹,۳۸۹,۰۱۱	۲۷۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
ریال		ریال	درصد		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰,۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدون سررسید	بانک سامان - حساب جاری
۶۴۱,۵۳۱,۹۸۲	%۲,۵۳	۱,۶۳۸,۹۴۲,۶۲۷	%۱۰	بدون سررسید	بانک سامان - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۹۱,۵۳۱,۹۸۲	%۲,۶۰	۱,۶۸۸,۹۴۲,۶۲۷			

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۰,۴۵۶,۳۲۴	۲۷۷,۱۱۴,۶۷۶	مدیر صندوق
۳۷۴,۴۳۹,۳۴۴	۳۸۹,۷۱۲,۹۲۰	ضامن نقدشوندگی
۳۵,۴۸۲,۵۳۳	۳۲,۹۵۳,۵۱۷	متولی
۲۱,۵۰۹,۳۶۷	۱۴,۶۶۸,۴۰۲	حسابرس
۴,۶۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷۳۶,۵۰۷,۵۶۸	۷۱۶,۳۶۹,۵۱۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۲,۳۶۲,۲۵۸	۱۶۴,۱۶۷,۷۸۷	ذخیره تصفیه
۴۳,۵۶۳,۲۰۰	۱۹,۴۴۴,۴۵۹	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
۱۷۵,۹۲۵,۴۵۸	۱۸۳,۶۱۲,۲۴۶	جمع کل

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	تعداد	ریال	
۴۹,۷۳۶,۱۶۶,۰۸۴	۶,۹۶۱		۵۶,۱۷۲,۲۸۸,۰۶۰	۷,۲۱۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷,۱۴۴,۹۷۴,۲۹۷	۱,۰۰۰		۷,۷۹۰,۸۸۶,۰۰۰	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱		۶۳,۹۶۳,۱۷۴,۰۶۰	۸,۲۱۰		جمع کل

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۴,۳۱۸,۸۴۷,۶۸۱	۴,۰۲۴,۰۵۲,۵۴۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۴۶,۰۰۷,۳۱۲	۷,۲۴۵,۰۴۴	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
۴,۶۶۴,۸۵۴,۹۹۳	۴,۰۳۱,۲۹۷,۵۸۷		

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

صورت ریز سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
-	۸۹۳۰۰۸	۴۰۲۰۵۰۸۸	۴۰۲۹۷۰۵۴۳	۸۳۱۰۶۲۳۰۲۹۸	۸۴۱۰۰۱۸۰۹۳۷	۸۹۰۰۰	برق ماهتاب کهنوج
-	۶۷۰۵۱۹۰۴۲۷	۳۰۹۲۹۰۴۵۱	۴۰۱۵۷۰۳۲۲	۷۱۰۰۲۸۵۰۲۵۲	۷۸۵۰۸۹۱۰۴۵۲	۱۹۰۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	۱۰۵۹۵۰۶۸۲۰۴۰۰	۲۳۰۹۲۰۰۰۲۶	۲۵۰۳۰۷۰۳۵۲	۳۰۱۳۹۰۰۹۶۰۱۹۵	۴۰۷۸۴۰۰۰۵۰۹۷۳	۲۲۱۰۸۵۴	آسان پرداخت پرشین
-	(۶۷۹۰۰۷۰)	۳۹۳۰۱۰۴	۴۰۰۰۷۱۱	۷۸۰۳۰۷۰۵۸۶	۷۸۰۴۲۱۰۳۳۱	۵۱۰۱۶۵	اعتلاء البرز
-	۶۶۰۷۷۶۰۸۹۰	۳۰۶۱۷۰۰۶۰	۳۰۸۲۶۰۸۱۰	۶۴۹۰۱۹۱۰۷۰۸	۷۲۳۰۴۱۲۰۴۶۸	۷۱۰۱۰۰	البرز دارو (حق تقدم)
-	۶۹۰۵۸۱۰۳۴۲	۵۰۱۶۶۰۴۳۳	۵۰۴۶۶۰۰۷۴	۹۵۳۰۰۷۳۰۴۶۷	۱۰۰۳۳۰۲۸۷۰۳۱۶	۲۸۸۰۸۳۷	پارس توشه
-	۱۹۸۰۸۸۶۰۹۸۲	۱۴۰۱۹۱۰۴۸۱	۱۵۰۰۱۴۰۵۵۴	۲۰۶۱۰۰۲۰۴۰۰۸۳	۲۰۸۳۸۰۲۹۷۰۱۰۰	۱۸۰۰۱۳۷	پتروشیمی فجر
-	۱۱۰۴۱۴۰۸۶۰	۲۰۴۵۹۰۶۳۹	۲۰۶۰۲۰۲۷۸	۴۷۵۰۴۵۱۰۵۲۱	۴۹۱۰۹۲۸۰۲۹۸	۳۸۰۳۲۹	داروسازی جابر
-	(۳۴۰۹۳۳۰۷۰۱)	۱۰۹۲۴۰۰۱۸	۲۰۰۳۵۰۵۸۷	۴۱۵۰۷۷۸۰۵۶۰	۳۸۴۰۸۰۴۰۴۶۴	۶۳۰۲۵۲	دارویی تامین
-	۴۳۰۳۱۴۰۷۵۲	۲۰۸۰۶۰۳۲۱	۲۰۹۶۹۰۰۵۴	۵۱۲۰۱۷۴۰۹۲۵	۵۶۱۰۲۶۵۰۰۵۲	۵۰۰۰۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۱۸۳۰۵۲۹۰۲۹۷	۱۹۰۳۰۰۱۰۷۸۶	۲۰۰۴۲۱۰۱۳۰	۳۰۶۳۷۰۱۰۸۰۳۵۴	۳۰۸۶۰۰۳۶۰۰۵۶۷	۱۰۱۳۰۰۰۹۱	صنعتی بارز
-	۱۸۳۰۸۳۰۰۰۵۶	۴۰۳۴۲۰۲۶۰	۴۰۵۹۴۰۰۸۸	۶۷۵۰۶۸۶۰۴۲۸	۸۶۸۰۴۵۲۰۸۳۲	۳۴۶۰۸۸۰	صنعتی بارز (حق تقدم)
-	۵۶۰۶۵۳۰۹۰۸	۳۰۵۰۳۰۷۷۷	۳۰۵۸۰۰۸۲۶	۶۳۷۰۰۱۷۰۶۹۸	۷۰۰۰۷۵۶۰۲۰۹	۱۴۵۰۹۹۲	کی بی سی
-	۱۱۰۲۰۷۰۲۹۳	۲۰۱۰۴۰۷۵۴	۲۰۲۲۶۰۷۹۷	۴۰۵۰۴۱۲۰۸۵۴	۴۲۰۰۹۵۱۰۶۹۸	۳۹۹۰۶۳۷	مخابرات (حق تقدم)
-	۳۹۵۰۱۰۵۲۹	۸۰۰۷۳۰۶۳۷	۸۰۵۴۱۰۸۵۸	۱۰۵۵۸۰۶۱۱۰۱۴۹	۱۰۶۱۴۰۷۲۸۰۱۷۳	۲۱۱۰۰۰۰	کاما
(۱۴۰۶۰۷۰۱۵۹)	۶۹۰۸۱۵۰۱۹۸	۸۰۶۸۳۰۵۵۶	۹۰۱۸۷۰۱۶۰	۱۰۶۴۹۰۰۲۶۰۸۹۶	۱۰۷۳۶۰۷۱۲۰۸۱۰	۶۰۰۰۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲۸۶۰۵۰۶۰۵۳۷	۳۰۷۰۸۵۶۰۳۳۷	۱۳۰۳۱۲۰۰۵۸	۱۳۰۶۰۴۰۸۸۰	۲۰۳۲۷۰۶۳۹۰۲۲۵	۲۰۶۶۲۰۴۱۲۰۵۰۰	۱۳۹۰۵۰۰	داروسازی کاسپین
۲۷۱۰۸۹۹۰۳۷۸	۲۰۸۷۰۰۸۵۰۰۵۰۸	۱۲۱۰۹۳۳۰۴۴۹	۱۲۸۰۲۳۴۰۰۲۴	۲۱۰۲۶۵۰۶۸۹۰۱۹۹	۲۴۰۳۸۶۰۷۰۷۰۱۸۰	۴۰۶۶۶۰۷۷۴	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۲۷۱.۸۹۹.۳۷۸	۲.۸۷۰.۸۵۰.۵۰۸	۱۲۱.۹۳۳.۴۴۹	۱۲۸.۲۳۴.۰۲۴	۲۱.۲۶۵.۶۸۹.۱۹۹	۲۴.۳۸۶.۷۰۷.۱۸۰	۴.۶۶۶.۷۷۴	جمع نقل از صفحه قبل
۱۹۳.۰۱۳.۰۷۳	(۴۵۴.۵۴۴.۲۵۲)	۱۲.۱۵۸.۸۷۲	۱۲.۴۲۶.۳۳۷	۲.۸۶۱.۷۳۴.۱۶۳	۲.۴۳۱.۷۷۵.۱۲۰	۱۶۲.۸۵۲	حمل و نقل ریلی پارسین
۳۱.۰۱۷.۵۹۲	(۱۰۳.۳۹۲.۰۱۱)	۲.۶۵۹.۰۰۱	۲.۸۱۳.۱۷۷	۶۲۹.۷۲۰.۵۲۱	۵۳۱.۸۰۰.۶۸۸	۴۳.۸۲۰	البرز دارو
۱۹۲.۳۰۴.۳۴۵	۱۱.۴۱۸.۰۱۹	۳۱۲.۳۴۰	۳۳۰.۴۳۹	۵۰.۴۰۷.۶۱۱	۶۲.۴۶۸.۴۰۹	۹.۷۹۸	کارخانجات داروپخش
۵۳۰.۵۸.۳۳۳	(۶.۹۹۵.۷۰۱)	۹۲۳.۲۹۵	۹۴۳.۵۶۳	۱۸۹.۷۸۸.۶۲۶	۱۸۴.۶۵۹.۷۸۳	۱۴۳.۰۰۰	سرمایه‌گذاری سبحان
۱۹۱.۴۷۸.۹۳۳	۵۵۶.۳۶۴.۶۷۰	۳۹.۲۰۳.۰۷۹	۴۱.۴۷۶.۴۸۷	۷.۲۰۳.۵۸۳.۴۰۱	۷.۸۴۰.۶۲۷.۶۳۷	۱.۸۳۶.۴۱۸	شیشه رازی
۱.۶۷۷.۵۷۰.۲۷۴	۴۰.۶۷۴.۳۰۹	۱۳.۹۴۴.۰۰۹	۱۴.۷۵۲.۶۵۱	۲.۷۱۹.۴۳۳.۳۷۸	۲.۷۸۸.۸۰۴.۳۴۷	۷۱۱.۳۵۰	صنایع شیمیایی ایران
(۶۴.۸۱۰.۶۸۰)	۸۴.۱۰۲.۱۴۵	۱۲.۴۵۴.۰۶۹	۱۲.۷۲۸.۰۴۵	۲.۳۸۱.۵۲۹.۶۴۱	۲.۴۹۰.۸۱۳.۹۰۰	۷۸.۹۲۷	پتروشیمی مارون
۲۲.۹۶۶.۰۷۷	۷۹.۸۰۳.۵۹۷	۲۷.۵۴۹.۰۱۰	۲۹.۱۴۶.۷۳۳	۵.۳۷۳.۳۰۳.۵۳۶	۵۵۰.۹۸۰.۲۸۷۶	۶۰۵.۱۷۲	پتروشیمی جم
(۹۴.۶۱۰.۸۸۳)	(۶۴۰.۰۲۷.۱۱۶)	۱۱.۸۵۶.۵۹۵	۱۲.۵۴۴.۲۴۹	۲.۹۸۶.۹۴۶.۲۷۲	۲.۳۷۱.۳۲۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰	گروه بهمن
۱۸۰.۲۱۸.۶۳۹	۶۴.۸۷۲.۹۷۷	۶.۵۵۰.۵۹۱	۶.۹۳۰.۴۸۹	۱.۲۳۱.۷۶۴.۸۱۳	۱.۳۱۰.۱۱۸.۸۷۰	۴۱.۲۶۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۳۹.۷۹۸.۰۴۶	۹۱.۰۱۹.۴۷۸	۱۸.۶۲۲.۶۸۳	۱۹.۷۰۲.۶۶۲	۳.۵۹۵.۱۹۴.۷۴۳	۳.۷۲۴.۵۳۹.۵۶۶	۱.۶۸۰.۰۹۲	شرکت مخابرات ایران
۲۵۹.۰۱۸.۹۴۶	۳۰.۵۸۴.۹۸۰	۱۲.۸۲۵.۹۹۲	۱۳.۱۵۶.۲۷۲	۲.۵۰۸.۶۳۲.۵۲۷	۲.۵۶۵.۱۹۹.۷۷۱	۵۶۲.۵۳۴	همکاران سیستم
۲۴.۳۱۵.۸۰۴	۳۱.۵۹۸.۵۵۶	۱.۹۷۴.۲۸۸	۲۰.۱۷.۶۹۸	۳۵۹.۲۶۸.۰۰۰	۳۹۴.۸۵۸.۵۴۲	۹۸.۰۰۰	بهمن دیزل
۸۱۲.۰۱۲.۵۰۴	۶۵۹.۳۳۳.۷۸۳	۲۴.۷۸۸.۱۹۴	۲۶.۲۲۵.۶۰۹	۴.۲۴۷.۳۰۰.۰۲۹	۴.۹۵۷.۶۴۷.۶۱۵	۴.۱۶۲.۴۲۴	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
(۸۱.۸۰۸.۴۷۰)	۴۱۸.۱۷۸.۱۶۲	۱۴.۶۶۴.۸۱۶	۱۵.۵۱۵.۲۸۱	۲.۴۸۴.۶۰۶.۳۳۸	۲.۹۳۲.۹۶۴.۵۹۷	۱.۱۲۱.۷۰۵	تراکتور سازی
۱۷۳.۰۲۴.۲۸۸	۲۹۰.۲۱۰.۴۳۹	۱۲۰.۴۱.۷۴۵	۱۲.۷۴۰.۱۳۲	۲۰.۹۳۰.۳۵۷.۵۵۶	۲.۴۰۸.۳۴۹.۸۷۲	۶۰۳.۶۰۰	پتروشیمی مبین
۴.۱۸۰.۴۶۶.۱۹۹	۴.۰۲۴.۰۵۲.۵۴۳	۳۳۴.۴۶۲.۰۲۸	۳۵۱.۶۸۳.۸۴۸	۶۲.۱۸۲.۲۶۰.۳۵۴	۶۶.۸۹۲.۴۵۸.۷۷۳	۱۷.۷۷۷.۷۳۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۴,۱۸۰,۴۶۶,۱۹۹	۴,۰۲۴,۰۵۲,۵۴۳	۳۳۴,۴۶۲,۰۲۸	۳۵۱,۶۸۳,۸۴۸	۶۲,۱۸۲,۲۶۰,۳۵۴	۶۶,۸۹۲,۴۵۸,۷۷۳	۱۷,۷۷۷,۷۳۳	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰۲,۰۹۰,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۴۱۰,۰۰۷,۱۵۹)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۳۹,۸۷۸,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
(۴۰,۸۳)	-	-	-	-	-	-	پارس سرام
۱۳۸,۳۷۱,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۱۸۷,۳۸۹,۹۷۵)	-	-	-	-	-	-	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۸۲۲,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱,۹۱۵,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۷۲,۵۱۹,۰۵۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (تقدم)
(۲۹,۹۰۰,۴۶۲)	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران (تقدم)
(۱,۳۴۰,۶۸۸,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	کویر تایر (تقدم)
(۱۳,۶۶۸,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری امید
(۴۱۶,۱۸۶,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۴۴,۸۶۳,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۳۹۱,۱۵۶,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۸۹,۲۷۵,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۶۴۴,۷۴۶,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۳۷,۳۸۱,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۹۹۵,۴۹۳,۶۴۳	۴,۰۲۴,۰۵۲,۵۴۳	۳۳۴,۴۶۲,۰۲۸	۳۵۱,۶۸۳,۸۴۸	۶۲,۱۸۲,۲۶۰,۳۵۴	۶۶,۸۹۲,۴۵۸,۷۷۳	۱۷,۷۷۷,۷۳۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۱.۹۹۵.۴۹۳.۶۴۳	۴.۰۲۴.۰۵۲.۵۴۳	۳۳۴.۴۶۲.۰۲۸	۳۵۱.۶۸۳.۸۴۸	۶۲.۱۸۲.۲۶۰.۳۵۴	۶۶.۸۹۲.۴۵۸.۷۷۳	۱۷.۷۷۷.۷۳۳	جمع نقل از صفحه قبل
۲۰۲.۲۳۰.۱۵۶	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۸۴۸.۴۵۹.۲۴۹	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۲۴۹.۴۶۴.۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۳۲.۸۹۶.۸۲۷	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۵.۳۵۸.۷۴۲	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۰۱.۰۹۲.۸۴۵)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۱.۰۶۹.۷۷۵	-	-	-	-	-	-	انرژی امید تابان هور
۵۰.۳۶۶.۳۸۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴۶۱.۳۲۸.۱۶۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۱۱.۵۷۷.۹۳۴	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۵۱۳.۹۰۵.۰۷۸	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۸.۳۴۷.۸۴۳	-	-	-	-	-	-	فراورده های تزریقی ایران
۲۹.۸۵۸.۷۹۶	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۶۰.۶۸۰.۶۸۳	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۴.۹۹۵.۱۶۹	-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
(۱۹.۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول
(۱۸.۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت پاسارگاد
۱۲۲.۸۷۴.۷۵۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ) (تقدم)
۴.۳۱۸.۸۴۷.۶۸۱	۴.۰۲۴.۰۵۲.۵۴۳	۳۳۴.۴۶۲.۰۲۸	۳۵۱.۶۸۳.۸۴۸	۶۲.۱۸۲.۲۶۰.۳۵۴	۶۶.۸۹۲.۴۵۸.۷۷۳	۱۷.۷۷۷.۷۳۳	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
سود (زیان)	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۸۲,۳۹۷,۹۷۷	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	(۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
۱۷۸,۸۴۰,۱۹۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی مرحله اول
۸۷,۳۱۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
(۱۴۱,۶۹۳)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۳۴۶,۰۰۷,۳۱۲	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	(۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۲.۷۲۶.۱۱۴	-	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
۴۶۸.۲۵۱.۲۳۶	۷۰۲.۲۴۶.۹۲۵	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم
۴۷۰.۹۷۷.۳۵۰	۷۰۲.۲۴۶.۹۲۵		جمع کل

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	اوراق
سود (زیان)	سود (زیان)	تعداد
۲.۷۲۶.۱۱۴	-	-
۲.۷۲۶.۱۱۴	-	-

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد	
	۱۷۱,۹۸۷,۹۰۸	۱۳,۳۲۵,۶۹۷	۱۴,۰۹۸,۵۸۷	۲,۴۶۵,۷۲۷,۱۸۶	۲,۶۶۵,۱۳۹,۳۷۸	۰	۲۱۱,۲۳۴	خاک چینی
-	۱۰,۵۱۹	۱۲۷	۱۳۵	۱۴,۶۶۴	۲۵,۴۴۵	۰	۱	آسان پرداخت پرشین
-	۱۹۲,۳۱۱,۲۶۹	۹,۵۴۷,۶۰۷	۱۰,۱۰۱,۳۶۹	۱,۶۹۷,۵۶۱,۲۵۰	۱,۹۰۹,۵۲۱,۴۹۵	۰	۱۴۷,۸۵۳	املاح ایران
-	(۴۱۲,۷۷۶,۷۳۷)	۲۴,۷۱۷,۹۳۱	۲۶,۱۵۱,۵۷۱	۵,۳۰۵,۴۹۳,۴۰۶	۴,۹۴۳,۵۸۶,۱۷۱	۰	۲,۰۶۷,۵۸۱	بانک خاورمیانه
-	۱۹۰,۳۲۵,۵۳۱	۱۷,۲۲۹,۷۲۷	۱۸,۳۲۹,۰۵۱	۳,۳۹۱,۴۵۴,۱۰۷	۳,۴۴۵,۹۴۵,۴۱۶	۰	۱,۶۵۰,۳۵۷	بیمه ما
-	۵۰,۳۵۷,۳۸۶	۱۵,۵۸۰,۳۱۰	۱۵,۹۲۳,۰۷۷	۳,۰۳۴,۲۰۱,۲۰۴	۳,۱۱۶,۰۶۱,۹۷۷	۰	۲,۲۸۶,۱۷۹	سرمایه سبحان
-	(۲۴۱,۸۸۴,۷۷۶)	۷,۷۳۳,۸۰۸	۸,۱۸۲,۳۶۹	۱,۷۷۲,۷۳۰,۱۵۰	۱,۵۴۶,۷۶۱,۵۵۰	۰	۱,۰۳۸,۰۹۵	صندوق بازنشتگی
-	(۲۶۶,۲۸۵,۳۷۳)	۱۹,۵۱۲,۶۸۴	۲۰,۶۴۴,۴۱۹	۴,۱۲۸,۶۶۴,۹۸۲	۳,۹۰۲,۵۳۶,۷۱۲	۰	۲,۸۸۲,۲۲۸	فولاد مبارکه
-	(۳۱,۴۸۹,۹۱۸)	۹,۵۰۵,۹۸۶	۹,۷۱۵,۱۱۸	۱,۹۱۳,۴۶۶,۰۶۲	۱,۹۰۱,۱۹۷,۲۴۸	۰	۴۳۸,۴۶۸	کی بی سی
-	(۷۸,۷۷۹,۵۲۸)	۵,۷۷۰,۰۰۰	۶,۱۰۴,۶۶۰	۱,۲۲۰,۹۰۴,۸۶۸	۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	گل گهر
-	(۵۵,۴۴۰,۰۸۷)	۱۱,۵۹۸,۰۰۰	۱۲,۲۷۰,۶۸۴	۲,۳۵۱,۱۷۱,۴۰۳	۲,۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ملی مس
-	(۵۰۴,۲۸۵,۲۳۵)	۱۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۳,۵۲۰	۲,۷۶۸,۷۴۱,۷۱۵	۲,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-	(۱۰۸,۶۶۹,۰۶۹)	۱۵,۸۱۴,۶۸۱	۱۶,۱۶۲,۶۰۴	۳,۲۳۹,۶۲۸,۰۱۵	۳,۱۶۲,۹۳۶,۲۳۱	۰	۷۳۰,۶۳۹	بهمن دیزل
(۱۸۸,۷۲۲,۸۷۴)	۱۰۶,۵۱۶,۴۱۰	۱۱,۹۴۷,۱۲۱	۱۲,۶۴۰,۰۵۴	۲,۲۵۸,۳۲۰,۵۶۹	۲,۳۸۹,۴۲۴,۱۵۴	۰	۱۸۹,۶۸۲	داروسازی جابر
۱۹,۱۱۳,۱۸۲	۲۵,۵۵۷,۷۶۸	۹,۰۹۷,۶۰۰	۹,۶۲۵,۲۶۰	۱,۷۷۵,۲۳۹,۳۱۲	۱,۸۱۹,۵۱۹,۹۴۰	۰	۵۰,۵۹۰	ارتباطات سیار
۲۳,۵۵۷,۱۱۷	(۱۴۰,۰۵۶۳۰)	۶,۷۲۴,۶۳۱	۷,۱۱۴,۶۵۹	۱,۳۴۵,۰۹۲,۴۴۰	۱,۳۴۴,۹۲۶,۱۰۰	۰	۳۹۱,۶۵۰	صنعتی بارز
(۶۴۹,۱۲۰,۸۲۰)	۳۴۹,۹۱۶,۲۰۲	۱۱,۸۷۰,۷۲۴	۱۲,۵۵۹,۲۲۶	۱,۹۹۹,۷۹۸,۶۶۰	۲,۳۷۴,۱۴۴,۸۱۲	۰	۱۸۲,۲۶۲	البرز دارو
(۷۹۵,۱۷۳,۳۹۵)	(۷۹۷,۹۲۶,۳۶۰)	۲۰,۱۴۱۶,۶۳۳	۲۱۱,۶۲۶,۳۶۳	۴۰,۶۶۸,۲۰۹,۹۹۳	۴۰,۲۸۳,۳۲۶,۶۲۹	۰	۱۵,۲۶۶,۸۱۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱							اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد	
(۷۹۵,۱۷۳,۳۹۵)	(۷۹۷,۹۲۶,۳۶۰)	۲۰۱,۴۱۶,۶۳۳	۲۱۱,۶۲۶,۳۶۳	۴۰,۶۶۸,۲۰۹,۹۹۳	۴۰,۲۸۳,۳۲۶,۶۲۹	۰	۱۵,۲۶۶,۸۱۹	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۰۱,۹۲۸,۴۸۲)	۶۵,۶۵۰,۴۲۹	۲۱,۸۲۱,۹۶۰	۲۳,۰۸۷,۶۳۳	۴,۲۵۳,۸۳۱,۹۲۲	۴,۳۶۴,۳۹۱,۹۴۴	۰	۴۶۵,۸۸۳	پتروشیمی جم
۲۱۷,۹۴۳,۰۴۶	۸۹,۴۰۹,۴۱۶	۴,۵۰۵,۴۶۰	۴,۷۶۶,۷۷۷	۸۰۲,۴۱۰,۴۲۶	۹۰۱,۰۹۲,۰۸۰	۱۸۶,۵۳۲	۲۲۳,۴۲۸	مخابرات
(۴۷۶,۷۷۵,۱۵۶)	(۲۵۸,۸۰۸,۱۳۵)	۱۷,۱۴۴,۵۳۳	۱۸,۱۳۸,۹۱۶	۳,۶۵۲,۴۳۱,۳۱۰	۳,۴۲۸,۹۰۶,۶۲۴	۰	۴۳۹,۱۵۳	پتروشیمی پردیس
۱,۰۵۲,۲۲۷,۱۲۱	۱,۵۹۴,۶۶۳,۱۶۴	۳۳,۸۰۸,۰۲۰	۳۵,۷۶۸,۸۸۵	۵,۰۹۷,۳۶۳,۹۶۲	۶,۷۶۱,۶۰۴,۰۳۱	۰	۱,۵۵۰,۴۷۱	پتروشیمی مبین
(۳۸,۱۵۱,۳۹۴)	۴۶,۳۶۱,۶۵۸	۱۵,۸۹۷,۷۸۴	۱۶,۸۱۹,۸۵۶	۳,۱۰۰,۴۷۷,۵۳۰	۳,۱۷۹,۵۵۶,۸۲۸	۰	۱,۱۹۸,۴۷۶	تراکتور سازی
(۴۵۲,۷۹۹,۹۷۲)	(۳۷,۱۰۳,۲۴۷)	۶,۷۰۲,۰۹۵	۶,۸۴۹,۵۴۱	۱,۳۶۳,۹۷۰,۵۲۴	۱,۳۴۰,۴۱۸,۹۱۲	۰	۴۳,۲۸۴	پتروشیمی مارون
۲۳,۵۵۷,۱۱۷	-	-	-	-	-	۰	-	شیشه رازی
(۱۹۴,۴۴۷,۲۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۸۴۳,۸۵۶,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۸۴,۷۱۸,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	شیمیایی ایران
۱۴,۲۷۲,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۵۴,۹۸۴,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو (تقدم)
(۳۵,۴۷۱,۶۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۲۷۷,۰۴۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
(۳۰,۹۵۱,۸۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۲,۸۴۴,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات (تقدم)
(۷,۶۴۸,۴۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۴۶۸,۲۵۱,۲۲۹	۷۰۲,۲۴۶,۹۲۵	۳۰۱,۲۹۶,۴۸۵	۳۱۷,۰۵۷,۹۷۱	۵۸,۹۳۸,۶۹۵,۶۶۷	۶۰,۲۵۹,۲۹۷,۰۴۸	۱۸۶,۵۳۲	۱۹,۱۸۷,۵۱۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۳۱/۰۶/۱۳۹۶	۲۸/۰۹/۱۳۹۵	۲۰/۱۰/۱۳۹۵	۴۱۵,۵۱۷	۱,۰۹۶	۴۵۵,۴۰۶,۶۳۲	-	۴۵۵,۴۰۶,۶۳۲	۶۱۴,۹۶۵,۱۶۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۳۰/۱۲/۱۳۹۵	۲۸/۰۶/۱۳۹۵	۰۱/۰۹/۱۳۹۵	۵۲,۵۹۸	۹۵۰	۴۹,۹۶۸,۱۰۰	-	۴۹,۹۶۸,۱۰۰	-
شرکت پتروشیمی جم	۳۰/۱۲/۱۳۹۵	۲۸/۰۴/۱۳۹۵	۱۷/۰۵/۱۳۹۵	۶۰۰,۳۶۶	۱,۵۰۰	۹۰۰,۵۴۹,۰۰۰	-	۹۰۰,۵۴۹,۰۰۰	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۱/۰۶/۱۳۹۶	۱۳/۰۹/۱۳۹۵	۲۱/۱۲/۱۳۹۵	۱۶۲,۸۵۲	۱,۹۰۰	۳۰۹,۴۱۸,۸۰۰	-	۳۰۹,۴۱۸,۸۰۰	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۱/۰۶/۱۳۹۶	۳۰/۱۰/۱۳۹۵	۲۳/۱۲/۱۳۹۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۳۱/۰۶/۱۳۹۶	۲۸/۱۰/۱۳۹۵	۰۹/۱۲/۱۳۹۵	۱,۰۳۸,۰۹۵	۲۴۰	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	-	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	-
سرمایه‌گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	۰	-	-	۵۷,۵۲۷,۵۵۹
شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۰,۲۵۰
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۳۱۳,۸۰۰
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۶۶۸,۶۴۰
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۲۸۶,۸۰۴
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۷۱۳,۱۸۰
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۰۵,۹۶۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۸,۲۴۲,۰۰۰
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۰۸,۴۴۲
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	-	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	۴,۴۳۰,۴۲۴,۸۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	-	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	۴,۴۳۰,۴۲۴,۸۷۸
بهمن دیزل (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۵۴۶,۹۳۷
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۲۳۱,۶۶۳
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۴,۵۷۶,۰۴۵
داروسازی جابربن حیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۳,۹۴۶,۴۳۸
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۱۳۷,۰۰۰
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۳,۸۵۷,۷۴۶
کارخانجات شیشه دارویی رازی	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۰۷۸,۹۰۰
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۰۹۸,۵۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۹,۵۷۹,۶۰۰
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۳۸,۲۱۲,۲۲۵
همکارات سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۳۰۵,۸۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۵۸۷,۵۰۰
جمع کل	-	-	-	-	-	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	-	۲,۲۸۹,۴۸۵,۳۳۲	۸,۰۷۳۶,۵۸۳,۲۳۲

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		یادداشت	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
۲,۲۸۴,۹۷۴	ریال	-	ریال	۱۷-۱	اوراق اجاره
۵۸,۲۲۹,۷۲۸		۸۷,۸۵۲,۲۹۳		۱۷-۲	سود سپرده های بانکی
۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰		-		۱۷-۳	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۴۱,۰۳۲,۵۴۲		۸۷,۸۵۲,۲۹۳			جمع

۱۷-۱- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مبلغ تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲,۲۸۴,۹۷۴	-	-	۲۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۰۹/۱۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲,۲۸۴,۹۷۴	-	-		-			جمع

۱۷-۲- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری		
خالص درآمد سود سپرده	خالص درآمد سود سپرده	مبلغ تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				سپرده بانکی:
۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۸۷,۸۵۲,۲۹۳	۲۵,۸۲۹	۸۷,۸۷۸,۱۲۲	۱۰	۳۶,۷۵۸,۰۲۱	بدون سررسید	۱۳۹۲	بانک سامان
۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۸۷,۸۵۲,۲۹۳	۲۵,۸۲۹	۸۷,۸۷۸,۱۲۲					

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۷-۳- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۶۶,۱۷۹,۵۸۸	-	-	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۳۱ مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۱۱۴,۳۳۸,۲۵۲	-	-	۲۱	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱ شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰	-	-		-		جمع

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۴,۰۲۴,۰۵۰	۱۳۶,۷۴۸,۳۸۳	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۵۷,۹۳۶,۷۶۸	۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۱۸-۲ سایر
۵۴۱,۹۶۰,۸۱۸	۲۹۸,۲۶۳,۱۵۲	جمع

۱۸-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۱۸-۲- سایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۷,۹۱۹,۲۱۸	۱۶۱,۵۰۲,۴۷۱	۱,۹۲۶,۶۱۰,۸۴۲	۱,۷۶۵,۱۰۸,۳۷۱	سود سهام دریافتنی
۱۳,۴۱۲	۱۲,۲۹۸	۱,۹۵۱,۶۷۲	۱,۹۳۹,۳۷۴	سود سپرده دریافتنی
۴,۱۳۸	-	-	-	سایر
۱۵۷,۹۳۶,۷۶۸	۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۱,۹۲۸,۵۶۲,۵۱۴	۱,۷۶۷,۰۴۷,۷۴۵	جمع

۱۸-۲-۱- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۰۹,۷۶۸,۱۴۲	۸۳۹,۸۴۷,۸۷۳	ضامن
۱,۱۲۷,۰۴۳,۴۱۴	۱,۰۴۹,۶۷۱,۸۹۱	متولی
۱۰۳,۴۸۷,۴۵۰	۸۹,۳۵۴,۳۱۱	حسابرس
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۱۴,۹۵۹,۰۳۵	
۲,۱۶۰,۲۹۹,۱۸۱	۱,۹۹۳,۸۳۳,۱۱۰	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۹,۹۹۹,۸۸۱	۶,۸۰۲,۲۶۸	هزینه های نرم افزار
۱۸۳,۴۸۶,۲۳۰	۱۹۹,۵۲۶,۷۴۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۳۳۶,۷۴۹	۱۷,۹۵۷,۴۲۷	هزینه تصفیه
۳۱,۰۴۵,۳۱۲	۳۱,۸۰۴,۶۸۳	سایر
۵۷,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	جمع
۲۶۱,۹۲۵,۱۷۲	۲۵۶,۱۶۱,۱۲۶	

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۴۶۶,۸۷۵,۵۰۵	۳,۳۸۰,۵۷۱,۵۷۷	جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۵	۵۰۹	
(۳۰,۸۱,۵۵۸,۹۷۵)	(۱,۷۰۶,۶۸۳,۱۶۵)	
(۴۹۳)	۲۴۹	
(۲,۶۱۴,۶۸۳,۴۷۰)	۱,۶۷۳,۸۸۸,۴۱۲	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶/۲۸٪	۵۰۰	ممتاز	۶/۰۹٪	۵۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۶/۰۸٪	۲۰۷۷	ممتاز	۲۵/۲۹٪	۲۰۷۷	عادی	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱- ۲۴- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید	فروش
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و ضامن	۹۸۰۰۸،۵۱۹،۸۶۱	۱۰۰،۴۸۲،۶۹۵،۴۱۶		

معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲- ۲۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دارایی ها (جاری کارگزاران)	بدهی ها (جاری کارگزاران)	خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۲،۳۹۹،۴۴۲،۳۰۸	-	۲،۳۹۹،۴۴۲،۳۰۸		۷۴،۷۳۳،۲۴۷	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادهای تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.